

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

ALTA KOMMUNE

ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

ÅRSMELDING 2019



KONTROLLUTVALGET I ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING

2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden frem til kommunestyrets konstitueringsmøte etter kommunevalget hatt følgende sammensetning:

Leder:

Jan Arne Kristiansen (H)

Nestleder:

Hege Foss Westgaard (SV)

Medlemmer:

Bjørn Einar Lyng, (AP)

Tony Andre Rishaug (SP)

Gry Hætta (V)

Varamedlemmer:

Høyre:

Tor Farstad (H)

Einar Aleksandersen (H)

Eva Carlsdotter Schjetne (H)

AP, MDG:

Alf Bjørn (AP)

Maureen Bjerkan Olsen (AP)

SV:

Randi Holum (SV)

Harald Olsen (SV)

Senterpartiet, FrP:

Roger Pedersen (Frp)

Tore Gundersen (Frp)

Lise Lotte Solbakken-Berg (Frp)

Venstre:

Helge Kaspersen (V)

Jostein Vaskinn (V)

Sølvi Kristin Pettersen (V)

Ved kommunestyrets valg av nytt kontrollutvalg for perioden 2019-2023 ble kontrollutvalget utvidet fra fem til syv medlemmer.

Kontrollutvalget har etter dette følgende sammensetning:

Leder:

Bengt Rune Stifeldt (FrP)

Nestleder:

Anne Stokke (MDG)

Medlemmer:

Alf Bjørn (AP)

Liv Unni Opgård (SP)

Bjørn Erik Opgård (SV)

Oddveig Hammari (H)

Asbjørn Danielsen (V)

Varamedlemmer:

FrP:

Bjørn Odden

Elena Guttormsen

Sigmund Nyvoll

Høyre:

Espen Ottem

Einar Aleksandersen

Eva Carlsdotter Schjetne

Venstre:

Erik Noodt

Karine Hæggernæs

Charlotte Ellingsen Jenssen

AP/SP/SV/KRF/Rødt/MDG:

Odd Iver Sara (SP)

Ellinor Løkås (SV)

Inger Lise Ballandin (AP)

Viktor Johnsen (R)

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift for kontrollutvalg og revisjon kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen av kommunen samt påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lovgiver har med endringene i kommuneloven i 2004 uttalt ønske om å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltningen, gjennom et tydeligere ansvar for tilsynsfunksjonen i kommunen. Kommunestyrets overordnede ansvar for tilsyn og kontroll er også mer fremhevet. Lovendringen har gitt nye roller for både kontrollutvalg, sekretariat og revisjon. Kommunestyret har vedtatt eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet etter innstilling fra kontrollutvalget selv.

3. UTVALGETS OPPGAVER

3.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg orientert om at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Utvalget skal også avgi uttalelse til kommunens årsregnskap, og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

3.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i forskrift for kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for å planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner. Utvalget skal rapportere resultatene av forvaltningsrevisjoner til kommunestyret.

3.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføringen av selskapskontroll, planen skal vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalget har ansvaret for gjennomføring av planen, og rapportere resultatet av kontrollene til kommunestyret.

3.4 Særlige oppgaver

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets ”påse-ansvar” tilsier at dersom utvalget mener at revisjonsordningen ikke er forsvarlig, har de en plikt til å foreta seg noe for å bringe forholdene i orden.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møte- og aktivitetsplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Kontrollutvalget skal i henhold til kommunens reglement for utvalget dessuten ha møter dersom lederen eller 3 medlemmer finner det påkrevet. Leder fastsetter saksliste for møtene i samarbeid med sekretariatet.

I 2019 har utvalget avholdt 3 møter og behandlet 14 saker. Protokoll fra møtene oversendes kommunestyret fortløpende.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten i tråd med kommunelovens bestemmelser.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 29. april utvalgets uttalelse om Alta kommunes årsmelding og årsregnskap for 2018, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget uttalelse om særregnskap for 2018 fra Alta Havn KF, med grunnlag i det avlagte særregnskap og årsmelding fra foretakets styre og revisors beretning. Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for Alta kommune og særregnskap for det kommunale foretaket ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget fikk i april 2019 levert rapport fra forvaltningsrevisjon «Mobbing i grunnskolen». Ved kontrollutvalgets behandling den 29. april, sak 6/2019, ble rapporten vedtatt sendt tilbake til revisjonen for å få ivarettatt et forhold som ikke var omhandlet i rapporten. Revisjonen har etter dette levert endelig rapport den 18. desember 2019. Denne legges frem til behandling etter årsskiftet.

Status forhold til gjeldende plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, ved årets slutt: To forvaltningsrevisjoner, «*Tilsettinger*» og «*Vaktmestertjenesten*» er igangsatt jfr. oppstarts vedtak desember 2018.

Tre forvaltningsrevisjoner, «*Rus og psykiatri*», «*Integrering av flyktninger*» og «*Forvaltning av næringsfondet*» gjenstår etter dette til oppstart i planperioden.

Oppfølging av tidligere rapporter

Kontrollutvalget har i tråd med gjeldende forskrifter rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter, med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon. I 2019 var det ingen oppfølgingssaker til behandling.

5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget ved sekretariatet gjennomført obligatorisk eierskapskontroll tidligere (2018). Planen anses som gjennomført.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag for kontroll- og tilsynsarbeidet:

Kontrollutvalget behandlet kommunens budsjett for kontrollarbeidet 2020 den 8. oktober i sak 14/19. Budsjettet, med en nettoutgift på kr 3 520 000,- ble foreslått som budsjetttramme for kontroll og tilsyn i Alta kommune for 2020.

Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisjonen:

I samme møte behandlet utvalget sak 12/19 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Alta kommune for revisjonsåret 2019. Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Alta kommune ble behandlet i sak 7/19.

6. ARBEIDET I UTVALGET

Kontrollutvalget fatter i det vesentlige sine beslutninger med bakgrunn i fremlagte saker som er utredet av revisjonen eller sekretariatet. I noen saker er utvalget inne i saken i en tidlig fase og vedtar nærmere premisser som skal legges til grunn i den videre saksbehandling. I tillegg til lovpålagte saker og andre saker initiert av utvalget selv, behandles ulike henvendelser fra innbyggere, politikere e.a..

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen til møter for å orientere og svare på spørsmål fra de ulike forvaltningsområder.

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget blir ivarettatt av KUSEK IKS. Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget, herunder også arkivfunksjonen for utvalget. Sekretariatet er også tillagt gjennomføring av vedtatte eierskapskontroller.

6.2 Annet

Kontrollutvalget deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen i februar, i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF).

Kontrollutvalget er tildelt plass på sekretariatets internettside www.kusek.no, hvor utvalgets møtevirksomhet synliggjøres og oppdateres med innkallinger, saksdokumenter og møteutskrifter.

Avslutning

I tillegg til å være en oppsummerende rapportering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunerevisjonen, kommunestyret og kommuneadministrasjonen. Dette oppleves fra utvalgets side i hovedsak som tilfredsstillende. På denne måten kan kontrollutvalget med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til denne blant kommunens innbyggere.

Alta, 17. februar 2020

Bengt Rune Strifeldt
kontrollutvalgsleder

